

| Désignation de l'entreprise                                    |                                                                                          |   |                                                                                                                                                                                              | SPLIC SOCIETE DE PARTICIPATIONS LYONNAISES INDUSTRIELLES |           |                                                |    | Néant <input type="checkbox"/> * |           |  |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|----|----------------------------------|-----------|--|
|                                                                |                                                                                          |   |                                                                                                                                                                                              | Exercice N                                               |           |                                                |    |                                  |           |  |
|                                                                |                                                                                          |   |                                                                                                                                                                                              | France                                                   |           | Exportations et livraisons intracommunautaires |    | TOTAL                            |           |  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises *                                                                 |   |                                                                                                                                                                                              | FA                                                       |           | FB                                             |    | FC                               |           |  |
|                                                                | Production vendue                                                                        | { | Biens *                                                                                                                                                                                      | FD                                                       |           | FE                                             |    | FF                               |           |  |
|                                                                |                                                                                          |   | Services *                                                                                                                                                                                   | FG                                                       | 1 975 292 | FH                                             |    | FI                               | 1 975 292 |  |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                               |   |                                                                                                                                                                                              | FJ                                                       | 1 975 292 | FK                                             |    | FL                               | 1 975 292 |  |
|                                                                | Production stockée *                                                                     |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | FM                               |           |  |
|                                                                | Production immobilisée *                                                                 |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | FN                               |           |  |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                               |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | FO                               |           |  |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)                   |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | FP                               | 234 693   |  |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                 |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | FQ                               | 410       |  |
|                                                                | TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)                                                |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | FR                               | 2 210 395 |  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *                                    |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | FS                               |           |  |
|                                                                | Variation de stocks (marchandises) *                                                     |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | FT                               |           |  |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | FU                               |           |  |
|                                                                | Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *                         |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | FV                               |           |  |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6bis) *                                           |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | FW                               | 1 378 519 |  |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                  |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | FX                               | 65 605    |  |
|                                                                | Salaires et traitements *                                                                |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | FY                               | 114 133   |  |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                    |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | FZ                               | 59 998    |  |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                 | { | ( - dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3) indiqué dans la case HS) *<br>- dotations aux provisions | HS                                                       |           |                                                |    | GA                               | 277 706   |  |
|                                                                |                                                                                          |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | GB                               |           |  |
|                                                                |                                                                                          |   |                                                                                                                                                                                              | Sur actif circulant : dotations aux provisions *         |           |                                                |    |                                  | GC        |  |
|                                                                |                                                                                          |   |                                                                                                                                                                                              | Pour risques et charges : dotations aux provisions       |           |                                                |    |                                  | GD        |  |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                      |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | GE                               | 12        |  |
|                                                                | TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)                                                |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | GF                               | 1 895 974 |  |
|                                                                | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                     |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | GG                               | 314 421   |  |
| Opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée *                                                  |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | GH                               |           |  |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré *                                                  |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | GI                               |           |  |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                                |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | GJ                               | 2 002 235 |  |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)             |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | GK                               | 158 739   |  |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | GL                               |           |  |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                         |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | GM                               |           |  |
|                                                                | Différences positives de change                                                          |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | GN                               |           |  |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                            |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | GO                               |           |  |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)                              |                                                                                          |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                | GP | 2 160 973                        |           |  |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                 |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | GQ                               | 175 000   |  |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                       |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | GR                               | 91 442    |  |
|                                                                | Différences négatives de change                                                          |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | GS                               |           |  |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | GT                               |           |  |
|                                                                | TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)                                                       |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                |    | GU                               | 266 442   |  |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                          |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                | GV | 1 894 531                        |           |  |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                          |   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |           |                                                | GW | 2 208 952                        |           |  |

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

|                                                                       |                                                                                                       |                                                                     |                                                                                                |                                                                  |    |                                  |           |  |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|----------------------------------|-----------|--|
| Désignation de l'entreprise                                           |                                                                                                       | SPLIC SOCIETE DE PARTICIPATIONS LYONNAISES INDUSTRIELLES ET CO      |                                                                                                |                                                                  |    | Néant <input type="checkbox"/> * |           |  |
|                                                                       |                                                                                                       |                                                                     |                                                                                                |                                                                  |    | Exercice N                       |           |  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                             | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                      |                                                                     |                                                                                                |                                                                  |    | HA                               | 40 480    |  |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                    |                                                                     |                                                                                                |                                                                  |    | HB                               | 1 633     |  |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                      |                                                                     |                                                                                                |                                                                  |    | HC                               |           |  |
|                                                                       | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                            |                                                                     |                                                                                                |                                                                  |    | HD                               | 42 113    |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                            | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                             |                                                                     |                                                                                                |                                                                  |    | HE                               | 57 099    |  |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                   |                                                                     |                                                                                                |                                                                  |    | HF                               |           |  |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                    |                                                                     |                                                                                                |                                                                  |    | HG                               | 7 157     |  |
|                                                                       | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                          |                                                                     |                                                                                                |                                                                  |    | HH                               | 64 256    |  |
| <b>4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>                         |                                                                                                       |                                                                     |                                                                                                |                                                                  |    | HI                               | (22 143)  |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                                                       |                                                                     |                                                                                                |                                                                  | HJ |                                  |           |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                                                       |                                                                     |                                                                                                |                                                                  | HK | 573 069                          |           |  |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                                |                                                                                                       |                                                                     |                                                                                                |                                                                  | HL | 4 413 481                        |           |  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)                      |                                                                                                       |                                                                     |                                                                                                |                                                                  | HM | 2 799 742                        |           |  |
| <b>5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)</b> |                                                                                                       |                                                                     |                                                                                                |                                                                  |    | HN                               | 1 613 740 |  |
| RENVOIS                                                               | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           |                                                                     |                                                                                                |                                                                  |    | HO                               |           |  |
|                                                                       | (2) Dont                                                                                              | {                                                                   | produits de locations immobilières                                                             |                                                                  |    | HY                               | 1 975 292 |  |
|                                                                       |                                                                                                       |                                                                     | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)   |                                                                  |    | IG                               | 40 480    |  |
|                                                                       | (3) Dont                                                                                              | {                                                                   | - Crédit-bail mobilier *                                                                       |                                                                  |    | HP                               |           |  |
|                                                                       |                                                                                                       |                                                                     | - Crédit-bail immobilier                                                                       |                                                                  |    | HQ                               | 217 589   |  |
|                                                                       | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |                                                                     |                                                                                                |                                                                  |    | 1H                               | 37 059    |  |
|                                                                       | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                    |                                                                     |                                                                                                |                                                                  |    | 1J                               |           |  |
|                                                                       | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                    |                                                                     |                                                                                                |                                                                  |    | 1K                               | 158 739   |  |
|                                                                       | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)                     |                                                                     |                                                                                                |                                                                  |    | HX                               |           |  |
|                                                                       | (6 ter) Dont                                                                                          | {                                                                   | - amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)            |                                                                  |    | RC                               |           |  |
|                                                                       |                                                                                                       |                                                                     | - amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI) |                                                                  |    | RD                               |           |  |
|                                                                       | (9) Dont transfert de charges                                                                         |                                                                     |                                                                                                |                                                                  |    | A1                               | 234 693   |  |
|                                                                       | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                               |                                                                     | (                                                                                              | dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS | A5 | )                                | A2        |  |
|                                                                       | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                              |                                                                     |                                                                                                |                                                                  |    | A3                               |           |  |
|                                                                       | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                               |                                                                     |                                                                                                |                                                                  |    | A4                               |           |  |
|                                                                       | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles                                          |                                                                     | Facultatifs                                                                                    | A6                                                               |    | Obligatoires                     | A9        |  |
|                                                                       |                                                                                                       | dont cotisations facultatives Madelin                               | A7                                                                                             |                                                                  |    |                                  |           |  |
|                                                                       |                                                                                                       | dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite | A8                                                                                             |                                                                  |    |                                  |           |  |

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

**In Extenso Auvergne Rhône-Alpes**

24 chemin des Verrières – BP 33  
69751 CHARBONNIERES Cedex

**COGEPARC**

12-15 quai du Commerce CP 202  
69336 Lyon Cedex 09

**SPLIC**

*Société par Actions Simplifiée au capital de 38 584.82 €*  
175 Rue Jacquard – ZI Lyon Nord  
69730 GENAY

---

***RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS***

***EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023***

**S O M M A I R E**

|                                                                       |          |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>- Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels</b> | <b>1</b> |
| <b>- Etats financiers au 31 Décembre 2023</b>                         | <b>5</b> |

\* \* \* \* \*

**SAS SPLIC****RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos le 31 Décembre 2023*

À l'Assemblée Générale de la société SPLIC,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SPLIC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion*****Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

**Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

**Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Charbonnières et à Lyon, le 14 mai 2024

*Pour IN EXTENSO*  
*AUVERGNE RHONE-ALPES*

*Pour COGEPARC*

*Thierry SIMARD*  
*Commissaire aux Comptes*

*Anne BRION TURCK*  
*Commissaire aux Comptes*

## - BILAN ACTIF -

*SPLIC SOCIETE DE PARTICIPATIONS LYONNAISES INDUSTRIELLES ET COMME*  
du 01/01/2023 au 31/12/2023

|                                                              | N                 |                  |                   | N-1              |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                                                              | Brut              | Amort. et Prov.  | Net               |                  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      |                   |                  |                   |                  |
| Capital souscrit non appelé                                  |                   |                  |                   |                  |
| Immobilisations incorporelles (1)                            |                   |                  |                   |                  |
| Frais d'établissement                                        |                   |                  |                   |                  |
| Frais de développement                                       |                   |                  |                   |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 1 612             | 1 612            |                   |                  |
| Fonds commercial                                             |                   |                  |                   |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                   |                  |                   |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                   |                  |                   |                  |
| Immobilisations corporelles                                  |                   |                  |                   |                  |
| Terrains                                                     | 260 084           |                  | 260 084           | 250 000          |
| Constructions                                                | 1 429 832         | 691 183          | 738 649           | 737 341          |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                   |                  |                   |                  |
| Autres immobilisations corporelles                           | 1 442 121         | 787 599          | 654 522           | 463 035          |
| Immobilisations en cours                                     |                   |                  |                   |                  |
| Avances et acomptes                                          |                   |                  |                   |                  |
| Immobilisations financières (2)                              |                   |                  |                   |                  |
| Participation évaluées selon méthode équivalence             |                   |                  |                   |                  |
| Autre participations                                         | 2 965 876         | 175 000          | 2 790 876         | 2 964 717        |
| Créances rattachées à participations                         |                   |                  |                   |                  |
| Autres titres immobilisés                                    |                   |                  |                   |                  |
| Prêts                                                        |                   |                  |                   |                  |
| Autres immobilisations financières                           |                   |                  |                   |                  |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                | <b>6 099 526</b>  | <b>1 655 395</b> | <b>4 444 131</b>  | <b>4 415 093</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       |                   |                  |                   |                  |
| Stocks                                                       |                   |                  |                   |                  |
| Matières premières et approvisionnements                     |                   |                  |                   |                  |
| En cours de production de biens                              |                   |                  |                   |                  |
| En cours de production de services                           |                   |                  |                   |                  |
| Produits intermédiaires et finis                             |                   |                  |                   |                  |
| Marchandises                                                 |                   |                  |                   |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                     |                   |                  |                   |                  |
| Créances (3)                                                 |                   |                  |                   |                  |
| Clients et comptes rattachés                                 | 1 336 711         |                  | 1 336 711         | 908 247          |
| Autres créances                                              | 4 435 477         |                  | 4 435 477         | 3 578 038        |
| Capital souscrit et appelé, non versé                        |                   |                  |                   |                  |
| Trésorerie                                                   |                   |                  |                   |                  |
| Valeurs mobilières de placement                              | 210 991           |                  | 210 991           | 210 991          |
| Disponibilités                                               | 197 811           |                  | 197 811           | 75 345           |
| Comptes de régularisation                                    |                   |                  |                   |                  |
| Charges constatées d'avance                                  | 1 775             |                  | 1 775             | 124 882          |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                 | <b>6 182 766</b>  |                  | <b>6 182 766</b>  | <b>4 897 503</b> |
| Frais d'émissions d'emprunt à évaluer                        |                   |                  |                   |                  |
| Primes de remboursement des obligations                      |                   |                  |                   |                  |
| Ecarts de conversion actif                                   |                   |                  |                   |                  |
| <b>TOTAL ACTIF GENERAL</b>                                   | <b>12 282 292</b> | <b>1 655 395</b> | <b>10 626 897</b> | <b>9 312 596</b> |
| Renvois:                                                     |                   |                  |                   |                  |
| (1) Dont droit au bail :                                     |                   |                  |                   |                  |
| (2) Dont part à moins d'un an :                              |                   |                  |                   |                  |
| (3) Dont part à plus d'un an :                               |                   |                  |                   |                  |

## - BILAN PASSIF -

*SPLIC SOCIETE DE PARTICIPATIONS LYONNAISES INDUSTRIELLES ET COMMERCIAL ES*  
du 01/01/2023 au 31/12/2023

|                                                                       | N                 | N-1              |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                               |                   |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé: 38584.82 )                  | 38 585            | 41 055           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                                | 1 553 042         | 1 553 042        |
| Ecarts de réévaluation                                                |                   |                  |
| Réserve légale                                                        | 3 858             | 4 105            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                |                   |                  |
| Réserves réglementées                                                 |                   |                  |
| Autres réserves                                                       | 1 153 740         | 3 952 146        |
| Report à nouveau                                                      |                   |                  |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                            | 1 613 740         | 530 874          |
| <b>Situation Nette</b>                                                | <b>4 362 965</b>  | <b>6 081 222</b> |
| Subventions d'investissement                                          |                   |                  |
| Provisions réglementées                                               | 7 157             |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                         | <b>4 370 123</b>  | <b>6 081 222</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                           |                   |                  |
| Produit des émissions de titres participatifs                         |                   |                  |
| Avances conditionnées                                                 |                   |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                     |                   |                  |
| <b>PROVISIONS</b>                                                     |                   |                  |
| Provisions pour risques                                               |                   |                  |
| Provisions pour charges                                               |                   |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                               |                   |                  |
| <b>DETTES (1)</b>                                                     |                   |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                    |                   |                  |
| Autres emprunts obligataires                                          |                   |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)            | 1 353 178         | 1 204 689        |
| Emprunts et dettes financières divers (3)                             | 2 280 490         | 973 234          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                      |                   |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                              | 123 352           | 216 991          |
| Dettes fiscales et sociales                                           | 1 888 008         | 480 534          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                       | 174 681           |                  |
| Autres dettes                                                         |                   | 17 172           |
| <b>Comptes de régularisation</b>                                      |                   |                  |
| Produits constatés d'avance                                           | 437 065           | 338 753          |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                   | <b>6 256 775</b>  | <b>3 231 374</b> |
| Ecarts de conversion passif                                           |                   |                  |
| <b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>                                           | <b>10 626 897</b> | <b>9 312 596</b> |
| Renvois :                                                             |                   |                  |
| (1) Dettes :                                                          |                   |                  |
|                                                                       | à Plus d'un an    | 971 217,00       |
|                                                                       | à moins d'un an   | 5 285 558,00     |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque : |                   | 2 027 481,00     |
| (3) Dont emprunts participatifs :                                     |                   |                  |

## - COMPTE DE RESULTAT -

*SPLIC SOCIETE DE PARTICIPATIONS LYONNAISES INDUSTRIELLES ET COMMERCIAL ES*  
du 01/01/2023 au 31/12/2023

|                                                                       |                  |        | Total            | N-1              |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|--------|------------------|------------------|
| Produits d'exploitation                                               | France           | Export |                  |                  |
| Ventes de marchandises                                                |                  |        |                  |                  |
| Production vendue - biens                                             |                  |        |                  |                  |
| Production vendue - services                                          | 1 975 292        |        | 1 975 292        | 1 895 448        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                         | <b>1 975 292</b> |        | <b>1 975 292</b> | <b>1 895 448</b> |
| Production stockée                                                    |                  |        |                  |                  |
| Production immobilisée                                                |                  |        |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                                            |                  |        |                  |                  |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges      |                  |        | 234 693          | 253 079          |
| Autres produits                                                       |                  |        | 410              | 7                |
| <b>Total des produits d'exploitation I (1)</b>                        |                  |        | <b>2 210 395</b> | <b>2 148 535</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                         |                  |        |                  |                  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                   |                  |        |                  |                  |
| Variation de stock (marchandises)                                     |                  |        |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements             |                  |        |                  |                  |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)         |                  |        |                  |                  |
| Autres achats et charges externes (3)                                 |                  |        | 1 378 519        | 1 478 122        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                 |                  |        | 65 605           | 63 764           |
| Salaires et traitements                                               |                  |        | 114 133          | 143 276          |
| Charges sociales                                                      |                  |        | 59 998           | 95 914           |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort... |                  |        | 277 706          | 211 525          |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi... |                  |        |                  |                  |
| Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov... |                  |        |                  |                  |
| Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p... |                  |        |                  |                  |
| Autres charges                                                        |                  |        | 12               | 9                |
| <b>Total des charges d'exploitations II (2)</b>                       |                  |        | <b>1 895 974</b> | <b>1 992 611</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                               |                  |        | <b>314 421</b>   | <b>155 924</b>   |
| <b>Opérations en commun</b>                                           |                  |        |                  |                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée III                             |                  |        |                  |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré IV                              |                  |        |                  |                  |
| <b>Produits Financiers</b>                                            |                  |        |                  |                  |
| Produits financiers de participations (5)                             |                  |        | 2 002 235        | 605 682          |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo... |                  |        | 158 739          | 70 210           |
| Autres intérêts et produits assimilés (5)                             |                  |        |                  |                  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |                  |        |                  |                  |
| Différences positives de change                                       |                  |        |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |                  |        |                  |                  |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |                  |        | <b>2 160 973</b> | <b>675 892</b>   |

## - COMPTE DE RESULTAT -

*SPLIC SOCIETE DE PARTICIPATIONS LYONNAISES INDUSTRIELLES ET COMMERCIAL ES*  
du 01/01/2023 au 31/12/2023

|                                                                   | Total            | N-1             |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Charges Financières</b>                                        |                  |                 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions            | 175 000          |                 |
| Intérêts et charges assimilées (6)                                | 91 442           | 29 638          |
| Différences négatives de change                                   |                  |                 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                  |                 |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                         | <b>266 442</b>   | <b>29 638</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>                              | <b>1 894 531</b> | <b>646 254</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> | <b>2 208 952</b> | <b>802 178</b>  |
| <b>Produits Exceptionnels</b>                                     |                  |                 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 40 480           | 834             |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 1 633            | 3 333           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  |                  |                 |
| <b>Total des produits Exceptionnels VI</b>                        | <b>42 113</b>    | <b>4 167</b>    |
| <b>Charges Exceptionnelles</b>                                    |                  |                 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 57 099           | 290 742         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 |                  | 215             |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        | 7 157            |                 |
| <b>Total des charges exceptionnelles VII</b>                      | <b>64 256</b>    | <b>290 957</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)</b>                             | <b>-22 143</b>   | <b>-286 790</b> |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise          |                  |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                          | 573 069          | -15 486         |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>1 613 740</b> | <b>530 874</b>  |
| Renvois:                                                          |                  |                 |
| (1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :       | 40 480,00        | 834,00          |
| (2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :       | 37 059,00        | 33 742,00       |
| (3) Dont crédit-bail mobilier :                                   |                  |                 |
| (3) Dont crédit-bail immobilier :                                 | 217 589,00       | 402 053,00      |
| (5) Dont produits concernant les entreprises liées :              |                  |                 |
| (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :              | 158 739,00       |                 |

# SPLIC SOCIETE DE PARTICIPATIONS LYONNAISES INDUSTRIELLES ET COMMERCIAL ES

## Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 10 626 897€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 1 613 740€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### Faits caractéristiques de l'exercice

#### Évènements principaux :

Le contrat de crédit bail immobilier souscrit en 2008 s'est achevé au cours de l'exercice 2023. ainsi, la société est maintenant propriétaire des locaux de l'Unité 1, située 175 rue Jacquard à Genay.

Dans le cadre de rachats et d'apports des titres SPLIC à une nouvelle société mère, VRP Invest, une réduction de capital a été effectuée par l'annulation de 162 actions.

#### Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

### INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

#### ACTIF

##### Immobilisations

##### Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

## Principaux Mouvements de l'exercice :

| Immobilisations Incorporelles et Corporelles                  | Valeur brute Début<br>D'exercice | Augmentations |             | Diminutions |                      | Valeur Brute Fin<br>d'exercice |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------|-------------|----------------------|--------------------------------|
|                                                               |                                  | Réévaluation  | Acquisition | Virements   | Cessions /<br>Rebuts |                                |
| Frais d'établissement et de développement                     | -                                | -             | -           | -           | -                    | -                              |
| Autres Immobilisations incorporelles                          | 1 612                            | -             | -           | -           | -                    | 1 612                          |
| Total Immobilisations Incorporelles (I)                       | 1 612                            | -             | -           | -           | -                    | 1 612                          |
| Terrain                                                       | 250 000                          | -             | 10 084      | -           | -                    | 260 084                        |
| Constructions                                                 | 1 358 555                        | -             | 71 277      | -           | -                    | 1 429 832                      |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | -                                | -             | -           | -           | -                    | -                              |
| Installations générales, agencements, aménagements divers     | -                                | -             | -           | -           | -                    | -                              |
| Matériel de transport                                         | 1 125 735                        | -             | 399 224     | -           | 92 812               | 1 432 147                      |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                  | 9 974                            | -             | -           | -           | -                    | 9 974                          |
| Emballages récupérables et divers                             | -                                | -             | -           | -           | -                    | -                              |
| Immobilisations corporelles en cours                          | -                                | -             | -           | -           | -                    | -                              |
| Avances et acomptes                                           | -                                | -             | -           | -           | -                    | -                              |
| Total Immobilisations Corporelles (II)                        | 2 744 265                        | -             | 480 585     | -           | 92 812               | 3 132 037                      |
| Total Général (I + II)                                        | 2 745 877                        | -             | 480 585     | -           | 92 812               | 3 133 650                      |

## Amortissements :

| Amortissements                                               | Début de l'exercice | Augmentations | Diminutions   | Fin D'exercice |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|---------------|----------------|
|                                                              |                     | Amortissement | Amortissement |                |
| Frais établissement et développement (Total I)               | -                   | -             | -             | -              |
| Autres immobilisations incorporelles (Total II)              | 1 612               | -             | -             | 1 612          |
| Terrains                                                     | -                   | -             | -             | -              |
| Constructions sur sol propre                                 | 621 214             | 69 969        | -             | 691 183        |
| Constructions sur sol d'autrui                               | -                   | -             | -             | -              |
| Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.        | -                   | -             | -             | -              |
| Instal. techniques, matériel et outillage industriels        | -                   | -             | -             | -              |
| Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers | -                   | -             | -             | -              |
| Autres immo. corp.- Matériel de transport                    | 662 700             | 207 737       | 92 812        | 777 625        |
| Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier  | 9 974               | -             | -             | 9 974          |
| Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers        | -                   | -             | -             | -              |
| Total Amortissement. Corporelles (Total III)                 | 1 293 888           | 277 706       | 92 812        | 1 478 782      |
| TOTAL Général                                                | 1 295 501           | 277 706       | 92 812        | 1 480 395      |

## Durées d'amortissement :

| Immobilisations       | Mode     | Durée       |
|-----------------------|----------|-------------|
| Logiciels             | Linéaire | 3 ans       |
| Constructions         | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Matériel de Transport | Linéaire | 3 à 4 ans   |
| Matériel de Bureau    | Linéaire | 4 ans       |

## Amortissements dérogatoires :

Compte tenu de l'entrée en vigueur au 01/01/2005 des règlements CRC 2002-10 et 2004-6, figurent désormais en amortissements dérogatoires les amortissements suivants :

- Amortissements dérogatoires résultant de la durée : Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés selon la durée d'usage (durée fiscale) et les amortissements calculés selon la durée réelle d'utilisation.
- Amortissements dérogatoires résultant de la base d'amortissement : Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés sur le coût d'entrée en

## Dépréciation Actif Immobilisé :

| Dépréciation Actif Immobilisé |                           | Début de l'exercice | Augmentations | Diminutions  | Fin D'exercice |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------|--------------|----------------|
|                               |                           |                     | Dépréciation  | Dépréciation |                |
| Incorporelles                 |                           | -                   | -             | -            | -              |
| Corporelles                   |                           | -                   | -             | -            | -              |
| Financières                   | Titres mis en équivalence | -                   | -             | -            | -              |
|                               | Titres de participation   | -                   | 175 000       | -            | 175 000        |
|                               | Autres immo. financières  | -                   | -             | -            | -              |
| TOTAL                         |                           | -                   | 175 000       | -            | 175 000        |

## Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Frais D'établissement : NEANT

Fonds Commercial : NEANT

Frais de Recherche et de Développement : NEANT

## Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

| Immobilisations Financières                       | Valeur brute Début D'exercice | Augmentations |             | Diminutions |                   | Valeur Brute Fin d'exercice |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------------|-----------------------------|
|                                                   |                               | Réévaluation  | Acquisition | Virements   | Cessions / Rebuts |                             |
| Participations évaluées selon méthode équivalence | -                             | -             | -           | -           | -                 | -                           |
| Autres participations                             | 2 964 717                     | -             | 1 159       | -           | -                 | 2 965 876                   |
| Autres titres immobilisés                         | -                             | -             | -           | -           | -                 | -                           |
| Prêts & Autres Immobilisations financières        | -                             | -             | -           | -           | -                 | -                           |
| Total Général                                     | 2 964 717                     | -             | 1 159       | -           | -                 | 2 965 876                   |

## Filiales et Participations :

|                                  | Capital      | Autres Capitaux Propres | Quote part Détenue en % | Valeur Comptable Titres détenus (Brute) | Valeur Comptable Titres détenus (Nette) | Prêts et avances consenties | Caution s | Chiffres d'affaires HT | Résultat de l'exercice | Dividendes encaissés |
|----------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------|------------------------|------------------------|----------------------|
| Filiales détenues à plus de 50 % |              |                         |                         |                                         |                                         |                             |           |                        |                        |                      |
| CESIM                            | 30 987       | - 9 904                 | 100,00                  | 175 000                                 | 0                                       | 8 393                       |           | 0                      | 12 291                 |                      |
| GROUPE LEPINE                    | 3 028 950,00 | 14 484 144              | 99,99                   | 2 790 876                               | 2 790 876                               |                             |           | 38 547 387             | 4 837 883              | 2 002 235            |

## État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

| ETAT DES CREANCES                                                                     |                                              | Montant Brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations                                              |                                              | -            | -              | -              |
| Prêts                                                                                 |                                              | -            | -              | -              |
| Autres immobilisations financières                                                    |                                              | -            | -              | -              |
| Clients douteux ou litigieux                                                          |                                              | -            | -              | -              |
| Autres créances clients                                                               |                                              | 1 336 711    | 1 336 711      | -              |
| Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée |                                              | -            | -              | -              |
| Personnel et comptes rattachés                                                        |                                              | -            | -              | -              |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                         |                                              | -            | -              | -              |
| État et collectivités Publiques                                                       | Impôts sur les bénéfices                     | -            | -              | -              |
|                                                                                       | Taxe sur la valeur ajoutée                   | 33 027       | 33 027         | -              |
|                                                                                       | Autres impôts, taxes et versements assimilés | -            | -              | -              |
|                                                                                       | Divers                                       | -            | -              | -              |
| Groupe et associés                                                                    |                                              | 4 402 450    | 4 402 450      | -              |
| Débiteurs divers                                                                      |                                              | -            | -              | -              |
| Charges constatées d'avance                                                           |                                              | 1 775        | 1 775          | -              |
| Totaux                                                                                |                                              | 5 773 964    | 5 773 964      | -              |
| Prêts accordés en cours d'exercice                                                    |                                              | -            |                |                |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                                            |                                              | -            |                |                |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)                         |                                              | -            |                |                |

## Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

| Trésorerie                      | N       | N - 1   |
|---------------------------------|---------|---------|
| Valeurs Mobilières de Placement | 210 991 | 210 991 |
| Banques                         | 197 811 | 75 345  |
| Total                           | 408 802 | 286 336 |

## Charges Constatées d'Avance :

| Libellé                     | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-----------------------------|--------------|-----------|--------------|
| Charges constatées d'avance | 1 775        |           |              |

## PASSIF

## Capitaux propres :

| Composition du capital social                                       | Nombre | Valeur nominale |
|---------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice | 2 693  | 15.24           |
| Actions ou parts émises pendant l'exercice                          | - 162  |                 |
| Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions             |        |                 |
| Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice      | 2 531  | 15.24           |

| Libellé                              | Solde à L'ouverture | Dividendes | Affectation du Résultat | Autres variations |           | Solde à la Clôture |
|--------------------------------------|---------------------|------------|-------------------------|-------------------|-----------|--------------------|
|                                      |                     |            |                         | +                 | -         |                    |
| Capital Social                       | 41 055              |            |                         |                   |           | 38 585             |
| Prime d'Emission                     | 1 553 042           |            |                         |                   |           | 1 553 042          |
| Réserve légale                       | 4 105               |            |                         |                   | 247       | 3 858              |
| Réserves statutaires, contractuelles | -                   |            |                         |                   |           | -                  |
| Réserves réglementées                | -                   |            |                         |                   |           | -                  |
| Autres réserves                      | 3 952 146           | 1 469 122  |                         |                   | 1 329 284 | 1 153 740          |
| Report à nouveau                     | -                   |            |                         |                   |           | -                  |
| Résultat de l'exercice               | 530 874             | 530 874    |                         |                   |           | 1 613 740          |

## État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

| ETAT DES DETTES                                                                | Montant Brut | A 1 an au plus | + 1an, 5 ans au + | A + 5 ans |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|-------------------|-----------|
| Emprunts obligataires convertibles                                             | -            | -              | -                 | -         |
| Autres emprunts obligataires                                                   | -            | -              | -                 | -         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine | 478          | 478            | -                 | -         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine | 1 352 700    | 381 483        | 971 217           | -         |
| Emprunts et dettes financières divers                                          | 148 078      |                | -                 | 148 078   |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                              | 123 352      | 123 352        | -                 | -         |
| Personnel et comptes rattachés                                                 | 72 458       | 72 458         | -                 | -         |
| Sécurité sociale et autres organismes                                          | 24 898       | 24 898         | -                 | -         |
| Impôts sur les bénéfices                                                       | 1 523 748    | 1 523 748      | -                 | -         |
| T.V.A.                                                                         | 243 699      | 243 699        | -                 | -         |
| Obligations cautionnées                                                        | -            | -              | -                 | -         |
| Autres impôts et taxes                                                         | 23 205       | 23 205         | -                 | -         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                | 174 681      | 174 681        | -                 | -         |
| Groupe et associés                                                             | 2 132 412    | 2 132 412      | -                 | -         |
| Autres dettes                                                                  | -            | -              | -                 | -         |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie                  | -            | -              | -                 | -         |
| Produits constatés d'avance                                                    | 437 065      | 437 065        | -                 | -         |
| TOTAUX                                                                         | 6 256 775    | 5 285 558      | 971 217           | -         |
| Dont :                                                                         |              |                |                   |           |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                                         | 500 000      |                |                   |           |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                                        | 351 193      |                |                   |           |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques          | -            |                |                   |           |

## Charges à Payer :

| Charges à Payer : |                                           | Montant |
|-------------------|-------------------------------------------|---------|
| Congés payés      | Congés payés                              | 10 950  |
|                   | Charges sociales                          | 4 599   |
|                   | Charges fiscales                          | -       |
| Intérêts Courns   | Emprunts et Dettes                        | -       |
|                   | Dettes participations Groupes             | -       |
|                   | Dettes participations Hors Groupe         | -       |
|                   | Dettes sociétés en participation          | -       |
|                   | Fournisseurs                              | -       |
|                   | Associés                                  | -       |
|                   | Banques                                   | 478     |
| Autres Charges    | Concours bancaires courants               | -       |
|                   | Factures à recevoir                       | 51 644  |
|                   | Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir | -       |
|                   | Participations des salariés               | -       |
|                   | Personnel                                 | 61 508  |
|                   | Organismes Sociaux                        | 10 787  |
|                   | Autres charges fiscales                   | 22 487  |
|                   | Divers                                    | -       |
| Total             |                                           | 162 453 |

## Produits constatés d'avance :

| Libellé                     | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-----------------------------|--------------|-----------|--------------|
| Produits constatés d'avance | 437 065      |           |              |

## Compte de Résultat :

## Chiffre d'affaires :

|                          |          | CA HT France | CA HT Export<br>et intra-communautaire | Total     |
|--------------------------|----------|--------------|----------------------------------------|-----------|
| Marchandises             |          | -            | -                                      | -         |
| Production               | Biens    | -            | -                                      | -         |
|                          | Services | 1 975 292    | -                                      | 1 975 292 |
| Chiffre d'affaires total |          | 1 975 292    | -                                      | 1 975 292 |

## Transferts de Charges :

|                       | Exercice N | Exercice N-1 |
|-----------------------|------------|--------------|
| Transferts de charges | 234 693    | 253 079      |

## Résultat Financier :

|                                                                          | Exercice N | Exercice N-1 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Produits Financiers de Participations                                    | 2 002 235  | 605 682      |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 158 739    | 70 210       |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | -          | -            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         | -          | -            |
| Différences positives de change                                          | -          | -            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            | -          | -            |
| Total Produits Financiers                                                | 2 160 973  | 675 892      |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                | 175 000    | -            |
| Différence négative de changes sur les créances et dettes financières    | -          | -            |
| Intérêts et charges assimilées                                           | 91 442     | 29 638       |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           | -          | -            |
| Total charges financières                                                | 266 442    | 29 638       |
| Résultat financier                                                       | 1 894 531  | 646 254      |

## Résultat Exceptionnel :

|                                                            | Exercice N | Exercice N-1 |
|------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion    | 40 480     | 834          |
| Produits Exceptionnels sur Opération en capital            | 1 633      | 3 333        |
| Reprise pour provisions pour risques et charges            | -          | -            |
| Total produits exceptionnels                               | 42 113     | 4 167        |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion   | 57 099     | 290 742      |
| Charges Exceptionnelle sur Opération en capital            | -          | 215          |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 7 157      | -            |
| Total charges exceptionnelles                              | 64 256     | 290 957      |
| Résultat exceptionnel                                      | -22 143    | -286 790     |

## Impôts sur les sociétés :

|                       | Avant IS  | Impôt Taux Réduit | Impôt Taux Normal | Résultat Net |
|-----------------------|-----------|-------------------|-------------------|--------------|
| Résultat Courant      | 2 208 952 |                   | 537 961           |              |
| Résultat Exceptionnel | -22 143   |                   | - 5 536           |              |
| Total                 | 2 186 809 | -                 | 532 425           | -            |

## Honoraires du Commissaire aux Comptes :

|                                       | CAC 1 | CAC 2  |
|---------------------------------------|-------|--------|
| Mission de contrôle légal des comptes | 8 500 | 13 500 |
| Autres prestations                    |       |        |
| Total                                 | 8 500 | 13 500 |

## Autres Informations Spécifiques :

## Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## Identité de la société mère consolidante :

SPLIC est la société consolidante

## Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

| Catégorie                         | Effectif Moyen |
|-----------------------------------|----------------|
| Cadres                            | 2              |
| Agents de maîtrise et techniciens |                |
| Ouvriers                          |                |
| Total                             | 2              |

Engagements donnés

| Engagements donnés     | Méthode       | Taux Rotation | Taux actualisation salaires | Hypothèse Âge Départ | Taux actualisation | Montant |
|------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|----------------------|--------------------|---------|
| Indemnité Fin Carrière | Rétrospective | 3%            | 3%                          | 65 ans               | 3.2%               | 24 795  |

Engagements de dettes assorties de sûretés réelles :

|                                                        | Montant garanti | Privilège Prêteur de Deniers | Hypothèque | Gages   |
|--------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 875 152         | 417 904                      | 73 000     | 384 248 |

Par ailleurs, un prêt souscrit en 2022 pour 439K€ pour une flotte auto a fait l'objet d'une sûreté personnelle s'appuyant sur une clause de maintien de l'actionnariat de la société. Le solde de ce prêt est de 286K€ au 31.12.2023.

Engagement de Crédit-Bail : NEANT



N° 15949 \* 03

Formulaire obligatoire (article 53 A du  
Code général des impôts)

|                                        |                                             |                                                                    |           |                                 |                             |                                  |            |
|----------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------|
| Désignation de l'entreprise            |                                             | SPLIC SOCIETE DE PARTICIPATIONS LYONNAISES INDUSTRIELLES ET COMMEI |           |                                 |                             | Néant <input type="checkbox"/> * |            |
| Adresse de l'entreprise                |                                             | 175 Rue JACQUARD 69730 GENAY                                       |           |                                 |                             |                                  |            |
| SIRET                                  |                                             | 3 4 4 8 6 7 8 0 9 0 0 0 3 2                                        |           |                                 |                             |                                  |            |
| Durée de l'exercice en nombre de mois* |                                             | 1 2                                                                |           | Durée de l'exercice précédent * |                             | 1 2                              |            |
|                                        |                                             |                                                                    |           |                                 |                             | Exercice N clos le<br>2023-12-31 |            |
|                                        |                                             |                                                                    |           | Brut<br>1                       |                             | Amortissements, provisions<br>2  |            |
|                                        |                                             |                                                                    |           |                                 |                             | Net<br>3                         |            |
| Capital souscrit non appelé            |                                             |                                                                    |           | TOTAL (I)                       |                             | AA                               |            |
| ACTIF IMMOBILISÉ *                     | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                            | AB        |                                 | AC                          |                                  |            |
|                                        |                                             | Frais de développement *                                           | CX        |                                 | CQ                          |                                  |            |
|                                        |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                          | AF        | 1 612                           | AG                          | 1 612                            |            |
|                                        |                                             | Fonds commercial (1)                                               | AH        |                                 | AI                          |                                  |            |
|                                        |                                             | Autres immobilisations incorporelles                               | AJ        |                                 | AK                          |                                  |            |
|                                        |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles              | AL        |                                 | AM                          |                                  |            |
|                                        | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                           | AN        | 260 084                         | AO                          |                                  | 260 084    |
|                                        |                                             | Constructions                                                      | AP        | 1 429 832                       | AQ                          | 691 183                          | 738 649    |
|                                        |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels        | AR        |                                 | AS                          |                                  |            |
|                                        |                                             | Autres immobilisations corporelles                                 | AT        | 1 442 121                       | AU                          | 787 599                          | 654 522    |
|                                        |                                             | Immobilisations en cours                                           | AV        |                                 | AW                          |                                  |            |
|                                        |                                             | Avances et acomptes                                                | AX        |                                 | AY                          |                                  |            |
|                                        | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence    | CS        |                                 | CT                          |                                  |            |
|                                        |                                             | Autres participations                                              | CU        | 2 965 876                       | CV                          | 175 000                          | 2 790 876  |
|                                        |                                             | Créances rattachées à des participations                           | BB        |                                 | BC                          |                                  |            |
|                                        |                                             | Autres titres immobilisés                                          | BD        |                                 | BE                          |                                  |            |
|                                        |                                             | Prêts                                                              | BF        |                                 | BG                          |                                  |            |
| Autres immobilisations financières *   |                                             | BH                                                                 |           | BI                              |                             |                                  |            |
| TOTAL (II)                             |                                             |                                                                    | BJ        | 6 099 526                       | BK                          | 1 655 395                        | 4 444 131  |
| ACTIF CIRCULANT                        | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                             | BL        |                                 | BM                          |                                  |            |
|                                        |                                             | En cours de production de biens                                    | BN        |                                 | BO                          |                                  |            |
|                                        |                                             | En cours de production de services                                 | BP        |                                 | BQ                          |                                  |            |
|                                        |                                             | Produits intermédiaires et finis                                   | BR        |                                 | BS                          |                                  |            |
|                                        |                                             | Marchandises                                                       | BT        |                                 | BU                          |                                  |            |
|                                        | CRÉANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                           | BV        |                                 | BW                          |                                  |            |
|                                        |                                             | Clients et comptes rattachés (3) *                                 | BX        | 1 336 711                       | BY                          |                                  | 1 336 711  |
|                                        |                                             | Autres créances (3)                                                | BZ        | 4 435 477                       | CA                          |                                  | 4 435 477  |
|                                        | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                              | CB        |                                 | CC                          |                                  |            |
|                                        |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:..... )      | CD        | 210 991                         | CE                          |                                  | 210 991    |
| COMPTES DE REGULARISATION              | Disponibilités                              | CF                                                                 | 197 811   | CG                              |                             | 197 811                          |            |
|                                        | Charges constatées d'avances (3) *          | CH                                                                 | 1 775     | CI                              |                             | 1 775                            |            |
|                                        | TOTAL (III)                                 | CJ                                                                 | 6 182 766 | CK                              |                             | 6 182 766                        |            |
|                                        | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW                                                                 |           |                                 |                             |                                  |            |
|                                        | Primes de remboursement des obligations (V) | CM                                                                 |           |                                 |                             |                                  |            |
|                                        | Écarts de conversion actif * (VI)           | CN                                                                 |           |                                 |                             |                                  |            |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                 |                                             |                                                                    | CO        | 12 282 292                      | 1A                          | 1 655 395                        | 10 626 897 |
| Renvois:(1) dont droit au bail :       |                                             | (2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes     |           | CP                              | (3) Part à plus d'1 an : CR |                                  |            |
| Clause de réserve de propriété * :     |                                             | Immobilisations :                                                  | Stocks :  |                                 | Créances :                  |                                  |            |

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

|                                          |                                                                |                                                                          |                                                                 |    |                  |                                  |            |           |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----|------------------|----------------------------------|------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise              |                                                                | SPLIC SOCIETE DE PARTICIPATIONS LYONNAISES INDUSTRIELLES E               |                                                                 |    |                  | Néant <input type="checkbox"/> * |            |           |
|                                          |                                                                |                                                                          |                                                                 |    |                  |                                  | Exercice N |           |
| CAPITAUX PROPRES                         | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....38.585.) |                                                                          |                                                                 |    |                  | DA                               | 38 585     |           |
|                                          | Primes d'émission, de fusion, d'apport...                      |                                                                          |                                                                 |    |                  | DB                               | 1 553 042  |           |
|                                          | Écarts de réévaluation (2) *                                   | (                                                                        | dont écart d'équivalence                                        | EK | )                | DC                               |            |           |
|                                          | Réserve légale (3)                                             |                                                                          |                                                                 |    |                  | DD                               | 3 858      |           |
|                                          | Réserves statutaires ou contractuelles                         |                                                                          |                                                                 |    |                  | DE                               |            |           |
|                                          | Réserves réglementées (3) *                                    | (                                                                        | dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours | B1 | )                | DF                               |            |           |
|                                          | Autres réserves                                                | dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * |                                                                 |    | EJ               | )                                | DG         | 1 153 740 |
|                                          | Report à nouveau                                               |                                                                          |                                                                 |    |                  | DH                               |            |           |
|                                          | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>              |                                                                          |                                                                 |    |                  | DI                               | 1 613 740  |           |
|                                          | Subventions d'investissement                                   |                                                                          |                                                                 |    |                  | DJ                               |            |           |
|                                          | Provisions réglementées *                                      |                                                                          |                                                                 |    |                  | DK                               | 7 157      |           |
|                                          | <b>TOTAL (I)</b>                                               |                                                                          |                                                                 |    |                  | DL                               | 4 370 123  |           |
|                                          | Autres<br>fonds propres                                        | Produit des émissions de titres participatifs                            |                                                                 |    |                  |                                  | DM         |           |
| Avances conditionnées                    |                                                                |                                                                          |                                                                 |    | DN               |                                  |            |           |
| <b>TOTAL (II)</b>                        |                                                                |                                                                          |                                                                 |    | DO               |                                  |            |           |
| Provisions<br>pour risques<br>et charges | Provisions pour risques                                        |                                                                          |                                                                 |    |                  | DP                               |            |           |
|                                          | Provisions pour charges                                        |                                                                          |                                                                 |    |                  | DQ                               |            |           |
|                                          | <b>TOTAL (III)</b>                                             |                                                                          |                                                                 |    |                  | DR                               |            |           |
| DETTES (4)                               | Emprunts obligatoires convertibles                             |                                                                          |                                                                 |    |                  | DS                               |            |           |
|                                          | Autres emprunts obligatoires                                   |                                                                          |                                                                 |    |                  | DT                               |            |           |
|                                          | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)     |                                                                          |                                                                 |    |                  | DU                               | 1 353 178  |           |
|                                          | Emprunts et dettes financières divers                          | (                                                                        | dont emprunts participatifs                                     | EI | )                | DV                               | 2 280 490  |           |
|                                          | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours               |                                                                          |                                                                 |    |                  | DW                               |            |           |
|                                          | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                       |                                                                          |                                                                 |    |                  | DX                               | 123 352    |           |
|                                          | Dettes fiscales et sociales                                    |                                                                          |                                                                 |    |                  | DY                               | 1 888 008  |           |
|                                          | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                |                                                                          |                                                                 |    |                  | DZ                               | 174 681    |           |
|                                          | Autres dettes                                                  |                                                                          |                                                                 |    |                  | EA                               |            |           |
| Compte<br>de régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                |                                                                          |                                                                 |    |                  | EB                               | 437 065    |           |
| <b>TOTAL (IV)</b>                        |                                                                |                                                                          |                                                                 |    | EC               | 6 256 775                        |            |           |
| Écart de conversion passif *             |                                                                |                                                                          |                                                                 |    | <b>TOTAL (V)</b> | ED                               |            |           |
| <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>             |                                                                |                                                                          |                                                                 |    | EE               | 10 626 897                       |            |           |
| RENOIS                                   | (1)                                                            | Écart de réévaluation incorporé au capital                               |                                                                 |    |                  | 1B                               |            |           |
|                                          | (2)                                                            | dont                                                                     | - Réserve spéciale de réévaluation (1959)                       |    |                  | 1C                               |            |           |
|                                          |                                                                |                                                                          | - Écart de réévaluation libre                                   |    |                  | 1D                               |            |           |
|                                          |                                                                |                                                                          | - Réserve de réévaluation (1976)                                |    |                  | 1E                               |            |           |
|                                          | (3)                                                            | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                     |                                                                 |    |                  | EF                               |            |           |
|                                          | (4)                                                            | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                                 |    |                  | EG                               | 5 285 558  |           |
|                                          | (5)                                                            | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                                 |    |                  | EH                               |            |           |

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

SOCIETE DE PARTICIPATIONS LYONNAISES INDUSTRIELLES ET COMMERCIALES  
SPLIC  
société par actions simplifiée au capital de 38 584,82 euros  
sise à Genay (69730) 175, rue Jacquard  
344 867 809 RCS Lyon  
la « Société »

---

**TEXTE DE LA DÉCISION D'AFFECTATION PROPOSÉE ET ADOPTÉE**  
**PAR L'ASSOCIÉ UNIQUE LE 29 MAI 2024**

Exercice clos le 31 décembre 2023

**CINQUIEME DÉCISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, d'un montant de 1 613 739,51 euros, en totalité à titre de dividendes.

L'associé unique décide en outre de prélever la somme de 886 255,74€ sur le poste Autres réserves, aux fins de distribution du dividende, soit un montant global distribué de 2 499 995,25€.

Ainsi, chaque action recevra un dividende de 987,75 euros.

Les dividendes seront mis en distribution à compter du 1<sup>er</sup> juin 2024.

Certifié conforme,  
Valentin PFAIFER  
Représentant de ABCV INVEST, Président

## ANNEXE COMPTABLE

# SPLIC SOCIETE DE PARTICIPATIONS LYONNAISES INDUSTRIELLES ET COMMERCIAL ES

## Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 10 626 897€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 1 613 740€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### Faits caractéristiques de l'exercice

#### Évènements principaux :

Le contrat de crédit bail immobilier souscrit en 2008 s'est achevé au cours de l'exercice 2023. ainsi, la société est maintenant propriétaire des locaux de l'Unité 1, située 175 rue Jacquard à Genay.

Dans le cadre de rachats et d'apports des titres SPLIC à une nouvelle société mère, VRP Invest, une réduction de capital a été effectuée par l'annulation de 162 actions.

#### Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

### INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

#### ACTIF

##### Immobilisations

##### Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

## Principaux Mouvements de l'exercice :

| Immobilisations Incorporelles et Corporelles                     | Valeur brute Début<br>D'exercice | Augmentations |             | Diminutions |                      | Valeur Brute Fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------|-------------|----------------------|--------------------------------|
|                                                                  |                                  | Réévaluation  | Acquisition | Virements   | Cessions /<br>Rebuts |                                |
| Frais d'établissement et de développement                        | -                                | -             | -           | -           | -                    | -                              |
| Autres Immobilisations incorporelles                             | 1 612                            | -             | -           | -           | -                    | 1 612                          |
| Total Immobilisations Incorporelles (I)                          | 1 612                            | -             | -           | -           | -                    | 1 612                          |
| Terrain                                                          | 250 000                          | -             | 10 084      | -           | -                    | 260 084                        |
| Constructions                                                    | 1 358 555                        | -             | 71 277      | -           | -                    | 1 429 832                      |
| Installations techniques, matériels et outillages<br>industriels | -                                | -             | -           | -           | -                    | -                              |
| Installations générales, agencements, aménagements<br>divers     | -                                | -             | -           | -           | -                    | -                              |
| Matériel de transport                                            | 1 125 735                        | -             | 399 224     | -           | 92 812               | 1 432 147                      |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                     | 9 974                            | -             | -           | -           | -                    | 9 974                          |
| Emballages récupérables et divers                                | -                                | -             | -           | -           | -                    | -                              |
| Immobilisations corporelles en cours                             | -                                | -             | -           | -           | -                    | -                              |
| Avances et acomptes                                              | -                                | -             | -           | -           | -                    | -                              |
| Total Immobilisations Corporelles (II)                           | 2 744 265                        | -             | 480 585     | -           | 92 812               | 3 132 037                      |
| Total Général (I + II)                                           | 2 745 877                        | -             | 480 585     | -           | 92 812               | 3 133 650                      |

## Amortissements :

| Amortissements                                               | Début de l'exercice | Augmentations | Diminutions   | Fin D'exercice |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|---------------|----------------|
|                                                              |                     | Amortissement | Amortissement |                |
| Frais établissement et développement (Total I)               | -                   | -             | -             | -              |
| Autres immobilisations incorporelles (Total II)              | 1 612               | -             | -             | 1 612          |
| Terrains                                                     | -                   | -             | -             | -              |
| Constructions sur sol propre                                 | 621 214             | 69 969        | -             | 691 183        |
| Constructions sur sol d'autrui                               | -                   | -             | -             | -              |
| Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.        | -                   | -             | -             | -              |
| Instal. techniques, matériel et outillage industriels        | -                   | -             | -             | -              |
| Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers | -                   | -             | -             | -              |
| Autres immo. corp.- Matériel de transport                    | 662 700             | 207 737       | 92 812        | 777 625        |
| Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier  | 9 974               | -             | -             | 9 974          |
| Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers        | -                   | -             | -             | -              |
| Total Amortissement. Corporelles (Total III)                 | 1 293 888           | 277 706       | 92 812        | 1 478 782      |
| TOTAL Général                                                | 1 295 501           | 277 706       | 92 812        | 1 480 395      |

## Durées d'amortissement :

| Immobilisations       | Mode     | Durée       |
|-----------------------|----------|-------------|
| Logiciels             | Linéaire | 3 ans       |
| Constructions         | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Matériel de Transport | Linéaire | 3 à 4 ans   |
| Matériel de Bureau    | Linéaire | 4 ans       |

## Amortissements dérogatoires :

Compte tenu de l'entrée en vigueur au 01/01/2005 des règlements CRC 2002-10 et 2004-6, figurent désormais en amortissements dérogatoires les amortissements suivants :

- Amortissements dérogatoires résultant de la durée : Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés selon la durée d'usage (durée fiscale) et les amortissements calculés selon la durée réelle d'utilisation.
- Amortissements dérogatoires résultant de la base d'amortissement : Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés sur le coût d'entrée en

immobilisations et les amortissements calculés sur cette même valeur, diminuée de la valeur résiduelle.

#### Dépréciation Actif Immobilisé :

| Dépréciation Actif Immobilisé |                           | Début de l'exercice | Augmentations | Diminutions  | Fin D'exercice |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------|--------------|----------------|
|                               |                           |                     | Dépréciation  | Dépréciation |                |
| Incorporelles                 |                           | -                   | -             | -            | -              |
| Corporelles                   |                           | -                   | -             | -            | -              |
| Financières                   | Titres mis en équivalence | -                   | -             | -            | -              |
|                               | Titres de participation   | -                   | 175 000       | -            | 175 000        |
|                               | Autres immo. financières  | -                   | -             | -            | -              |
| TOTAL                         |                           | -                   | 175 000       | -            | 175 000        |

#### Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Frais D'établissement : NEANT

Fonds Commercial : NEANT

Frais de Recherche et de Développement : NEANT

#### Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

| Immobilisations Financières                       | Valeur brute Début D'exercice | Augmentations |             | Diminutions |                   | Valeur Brute Fin d'exercice |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------------|-----------------------------|
|                                                   |                               | Réévaluation  | Acquisition | Virements   | Cessions / Rebuts |                             |
| Participations évaluées selon méthode équivalence | -                             | -             | -           | -           | -                 | -                           |
| Autres participations                             | 2 964 717                     | -             | 1 159       | -           | -                 | 2 965 876                   |
| Autres titres immobilisés                         | -                             | -             | -           | -           | -                 | -                           |
| Prêts & Autres Immobilisations financières        | -                             | -             | -           | -           | -                 | -                           |
| Total Général                                     | 2 964 717                     | -             | 1 159       | -           | -                 | 2 965 876                   |

#### Filiales et Participations :

|                                  | Capital      | Autres Capitaux Propres | Quote part Détenue en % | Valeur Comptable Titres détenus (Brute) | Valeur Comptable Titres détenus (Nette) | Prêts et avances consenties | Caution s | Chiffres d'affaires HT | Résultat de l'exercice | Dividendes encaissés |
|----------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------|------------------------|------------------------|----------------------|
| Filiales détenues à plus de 50 % |              |                         |                         |                                         |                                         |                             |           |                        |                        |                      |
| CESIM                            | 30 987       | - 9 904                 | 100,00                  | 175 000                                 | 0                                       | 8 393                       |           | 0                      | 12 291                 |                      |
| GROUPE LEPINE                    | 3 028 950,00 | 14 484 144              | 99,99                   | 2 790 876                               | 2 790 876                               |                             |           | 38 547 387             | 4 837 883              | 2 002 235            |

## État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

| ETAT DES CREANCES                                                                     |                                              | Montant Brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations                                              |                                              | -            | -              | -              |
| Prêts                                                                                 |                                              | -            | -              | -              |
| Autres immobilisations financières                                                    |                                              | -            | -              | -              |
| Clients douteux ou litigieux                                                          |                                              | -            | -              | -              |
| Autres créances clients                                                               |                                              | 1 336 711    | 1 336 711      | -              |
| Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée |                                              | -            | -              | -              |
| Personnel et comptes rattachés                                                        |                                              | -            | -              | -              |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                         |                                              | -            | -              | -              |
| État et collectivités Publiques                                                       | Impôts sur les bénéfices                     | -            | -              | -              |
|                                                                                       | Taxe sur la valeur ajoutée                   | 33 027       | 33 027         | -              |
|                                                                                       | Autres impôts, taxes et versements assimilés | -            | -              | -              |
|                                                                                       | Divers                                       | -            | -              | -              |
| Groupe et associés                                                                    |                                              | 4 402 450    | 4 402 450      | -              |
| Débiteurs divers                                                                      |                                              | -            | -              | -              |
| Charges constatées d'avance                                                           |                                              | 1 775        | 1 775          | -              |
| Totaux                                                                                |                                              | 5 773 964    | 5 773 964      | -              |
| Prêts accordés en cours d'exercice                                                    |                                              | -            |                |                |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                                            |                                              | -            |                |                |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)                         |                                              | -            |                |                |

## Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

| Trésorerie                      | N       | N - 1   |
|---------------------------------|---------|---------|
| Valeurs Mobilières de Placement | 210 991 | 210 991 |
| Banques                         | 197 811 | 75 345  |
| Total                           | 408 802 | 286 336 |

## Charges Constatées d'Avance :

| Libellé                     | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-----------------------------|--------------|-----------|--------------|
| Charges constatées d'avance | 1 775        |           |              |

## PASSIF

## Capitaux propres :

| Composition du capital social                                       | Nombre | Valeur nominale |
|---------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice | 2 693  | 15.24           |
| Actions ou parts émises pendant l'exercice                          | - 162  |                 |
| Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions             |        |                 |
| Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice      | 2 531  | 15.24           |

| Libellé                              | Solde à L'ouverture | Dividendes | Affectation du Résultat | Autres variations |           | Solde à la Clôture |
|--------------------------------------|---------------------|------------|-------------------------|-------------------|-----------|--------------------|
|                                      |                     |            |                         | +                 | -         |                    |
| Capital Social                       | 41 055              |            |                         |                   |           | 38 585             |
| Prime d'Emission                     | 1 553 042           |            |                         |                   |           | 1 553 042          |
| Réserve légale                       | 4 105               |            |                         |                   | 247       | 3 858              |
| Réserves statutaires, contractuelles | -                   |            |                         |                   |           | -                  |
| Réserves réglementées                | -                   |            |                         |                   |           | -                  |
| Autres réserves                      | 3 952 146           | 1 469 122  |                         |                   | 1 329 284 | 1 153 740          |
| Report à nouveau                     | -                   |            |                         |                   |           | -                  |
| Résultat de l'exercice               | 530 874             | 530 874    |                         |                   |           | 1 613 740          |

## État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

| ETAT DES DETTES                                                                | Montant Brut | A 1 an au plus | + 1an, 5 ans au + | A + 5 ans |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|-------------------|-----------|
| Emprunts obligataires convertibles                                             | -            | -              | -                 | -         |
| Autres emprunts obligataires                                                   | -            | -              | -                 | -         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine | 478          | 478            | -                 | -         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine | 1 352 700    | 381 483        | 971 217           | -         |
| Emprunts et dettes financières divers                                          | 148 078      |                | -                 | 148 078   |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                              | 123 352      | 123 352        | -                 | -         |
| Personnel et comptes rattachés                                                 | 72 458       | 72 458         | -                 | -         |
| Sécurité sociale et autres organismes                                          | 24 898       | 24 898         | -                 | -         |
| Impôts sur les bénéfices                                                       | 1 523 748    | 1 523 748      | -                 | -         |
| T.V.A.                                                                         | 243 699      | 243 699        | -                 | -         |
| Obligations cautionnées                                                        | -            | -              | -                 | -         |
| Autres impôts et taxes                                                         | 23 205       | 23 205         | -                 | -         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                | 174 681      | 174 681        | -                 | -         |
| Groupe et associés                                                             | 2 132 412    | 2 132 412      | -                 | -         |
| Autres dettes                                                                  | -            | -              | -                 | -         |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie                  | -            | -              | -                 | -         |
| Produits constatés d'avance                                                    | 437 065      | 437 065        | -                 | -         |
| TOTAUX                                                                         | 6 256 775    | 5 285 558      | 971 217           | -         |
| Dont :                                                                         |              |                |                   |           |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                                         | 500 000      |                |                   |           |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                                        | 351 193      |                |                   |           |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques          | -            |                |                   |           |

Charges à Payer :

| Charges à Payer : |                                           | Montant |
|-------------------|-------------------------------------------|---------|
| Congés payés      | Congés payés                              | 10 950  |
|                   | Charges sociales                          | 4 599   |
|                   | Charges fiscales                          | -       |
| Intérêts Courns   | Emprunts et Dettes                        | -       |
|                   | Dettes participations Groupes             | -       |
|                   | Dettes participations Hors Groupe         | -       |
|                   | Dettes sociétés en participation          | -       |
|                   | Fournisseurs                              | -       |
|                   | Associés                                  | -       |
|                   | Banques                                   | 478     |
|                   | Concours bancaires courants               | -       |
| Autres Charges    | Factures à recevoir                       | 51 644  |
|                   | Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir | -       |
|                   | Participations des salariés               | -       |
|                   | Personnel                                 | 61 508  |
|                   | Organismes Sociaux                        | 10 787  |
|                   | Autres charges fiscales                   | 22 487  |
|                   | Divers                                    | -       |
| Total             |                                           | 162 453 |

Produits constatés d'avance :

| Libellé                     | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-----------------------------|--------------|-----------|--------------|
| Produits constatés d'avance | 437 065      |           |              |

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

|                          |          | CA HT France | CA HT Export<br>et intra-communautaire | Total     |
|--------------------------|----------|--------------|----------------------------------------|-----------|
| Marchandises             |          | -            | -                                      | -         |
| Production               | Biens    | -            | -                                      | -         |
|                          | Services | 1 975 292    | -                                      | 1 975 292 |
| Chiffre d'affaires total |          | 1 975 292    | -                                      | 1 975 292 |

Transferts de Charges :

|                       | Exercice N | Exercice N-1 |
|-----------------------|------------|--------------|
| Transferts de charges | 234 693    | 253 079      |

#### Résultat Financier :

|                                                                          | Exercice N | Exercice N-1 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Produits Financiers de Participations                                    | 2 002 235  | 605 682      |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 158 739    | 70 210       |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | -          | -            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         | -          | -            |
| Différences positives de change                                          | -          | -            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            | -          | -            |
| Total Produits Financiers                                                | 2 160 973  | 675 892      |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                | 175 000    | -            |
| Différence négative de changes sur les créances et dettes financières    | -          | -            |
| Intérêts et charges assimilées                                           | 91 442     | 29 638       |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           | -          | -            |
| Total charges financières                                                | 266 442    | 29 638       |
| Résultat financier                                                       | 1 894 531  | 646 254      |

#### Résultat Exceptionnel :

|                                                            | Exercice N | Exercice N-1 |
|------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion    | 40 480     | 834          |
| Produits Exceptionnels sur Opération en capital            | 1 633      | 3 333        |
| Reprise pour provisions pour risques et charges            | -          | -            |
| Total produits exceptionnels                               | 42 113     | 4 167        |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion   | 57 099     | 290 742      |
| Charges Exceptionnelle sur Opération en capital            | -          | 215          |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 7 157      | -            |
| Total charges exceptionnelles                              | 64 256     | 290 957      |
| Résultat exceptionnel                                      | -22 143    | -286 790     |

#### Impôts sur les sociétés :

|                       | Avant IS  | Impôt Taux Réduit | Impôt Taux Normal | Résultat Net |
|-----------------------|-----------|-------------------|-------------------|--------------|
| Résultat Courant      | 2 208 952 |                   | 537 961           |              |
| Résultat Exceptionnel | -22 143   |                   | - 5 536           |              |
| Total                 | 2 186 809 | -                 | 532 425           | -            |

#### Honoraires du Commissaire aux Comptes :

|                                       | CAC 1 | CAC 2  |
|---------------------------------------|-------|--------|
| Mission de contrôle légal des comptes | 8 500 | 13 500 |
| Autres prestations                    |       |        |
| Total                                 | 8 500 | 13 500 |

#### Autres Informations Spécifiques :

##### Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

##### Identité de la société mère consolidante :

SPLIC est la société consolidante

##### Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

| Catégorie                         | Effectif Moyen |
|-----------------------------------|----------------|
| Cadres                            | 2              |
| Agents de maîtrise et techniciens |                |
| Ouvriers                          |                |
| Total                             | 2              |

#### Engagements donnés

| Engagements donnés     | Méthode       | Taux Rotation | Taux actualisation salaires | Hypothèse Âge Départ | Taux actualisation | Montant |
|------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|----------------------|--------------------|---------|
| Indemnité Fin Carrière | Rétrospective | 3%            | 3%                          | 65 ans               | 3.2%               | 24 795  |

#### Engagements de dettes assorties de sûretés réelles :

|                                                        | Montant garanti | Privilège Prêteur de Deniers | Hypothèque | Gages   |
|--------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 875 152         | 417 904                      | 73 000     | 384 248 |

Par ailleurs, un prêt souscrit en 2022 pour 439K€ pour une flotte auto a fait l'objet d'une sûreté personnelle s'appuyant sur une clause de maintien de l'actionnariat de la société. Le solde de ce prêt est de 286K€ au 31.12.2023.

#### Engagement de Crédit-Bail : NEANT